



Správa o transparentnosti za účtovné obdobie končiace sa 31. decembra 2015

Zverejnenie správy o transparentnosti v zmysle zákona č. 540/2007 Zz. §24 o audítoroch, audite a dohl'ade nad výkonom auditu a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Zz. o účtovníctve v znení neskorších zmien a doplnkov

Audítorská spoločnosť:

D.E.A. Consult Trenčín, s.r.o.

Braneckého 8, 911 01 Trenčín

IČO: 34 116 320

Zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Trenčín, odd. Sro, vložka č. 516/R

Licencia č. 113 SKAU

Právna forma spoločnosti

D.E.A. Consult Trenčín, s.r.o. je zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Trenčín, oddiel Sro, vložka číslo: 516/R. Spoločnosť vykonáva činnosť od roku 1995 na základe licencie Slovenskej komory audítorov č. 113 SKAU a je evidovaná v zozname Úradu pre dohľad nad výkonom auditu. Štatutárnym orgánom spoločnosti sú konatelia: Ing. Daniela Štefancová, bytom SNP 61, 914 51 Trenčianske Teplice a Ing. Jana Vojteková, bytom Žilinská 1667/13, 911 01 Trenčín. Členovia štatutárneho orgánu spĺňajú ustanovenia § 3, ods. 1 a 2 zák. 540/2007 Zz. a spoločnosť D.E.A. Consult Trenčín, s.r.o. spĺňa podmienky ustanovenia § 5, ods. 1, písm. b) zákona 540/2007 Zz.

Popis štruktúry riadenia

Audítori organizujú a koordinujú výkon auditu v auditovaných subjektoch podľa medzinárodných usmernení pre audit, uisťovacie služby a etiku a s nimi súvisiacich vyhlásení a predpisov vzťahujúcich sa na výkon auditu za podmienok ustanovených zákonom 540/2007 Zz.

Popis vnútorného systému zabezpečenia kvality

V rámci interného kontrolného systému D.E.A. Consult Trenčín, s.r.o. kľúčový audítorský partner (ďalej zodpovedný audítor) je zodpovedný za zákazku, má zodpovednosť za celkovú kvalitu pridelenej zákazky. Je povinný zabezpečiť, aby vykonávanie prác bolo v súlade s odbornými štandardami, regulačnými a právnymi požiadavkami, aby boli dodržiavané firemné zásady a postupy kontroly kvality a aby boli vydávané primerané audítorské správy. Audítor zodpovedný za zákazku rozhoduje, či členovia tímu na zákazku spĺňajú etické požiadavky vo vzťahu k dodržiavaniu integrity, objektivity, odbornej spôsobilosti, dôvernosti a profesionálneho vystupovania. Zodpovedá za formuláciu záverov o súlade s požiadavkami na nezávislosť platnými pre

zákazku na audit a je povinný uistiť sa o dodržiavani primeraných postupov v súvislosti s akceptáciou vzťahov s klientom a ich pokračovaním a v súvislosti so zákazkami na špeciálne účely, že relevantné závery sú primerané a riadne zdokumentované. Pri audite finančných výkazov audítor zodpovedný za zákazku auditu zabezpečuje, aby bola vymenovaná osoba zodpovedná za preverenie kontroly kvality zákazky, prediskutuje významné záležitosti, ktoré sa vyskytli pri realizácii zákazky auditu, vrátane záležitosti, ktoré počas preverovania kontroly kvality zákazky identifikovala osoba zodpovedná za takéto preverovanie.

Vyhlasenie štatutárneho orgánu o účinnosti fungovania vnútorného systému zabezpečenia kvality

D.E.A. Consult Trenčín, s.r.o. má zavedený systém kontroly kvality, ktorý umožňuje primerané uistenie, že spoločnosť a jej pracovníci podieľajúci sa na výkone auditu spĺňajú požiadavky odborných štandardov, regulačné a právne požiadavky, ktoré zabezpečujú, že správy audítorov, ktoré vydá firma alebo audítori zodpovední za zákazku sú primerané.

Dátum poslednej previerky zabezpečenia kvality auditu (§ 31 zák. 540/2007)

Previerka zabezpečenia kvality bola vykonaná dňa: 09.10.2014

Zoznam subjektov verejného záujmu auditovaných spoločnosťou D.E.A. Consult Trenčín, s.r.o. v predchádzajúcom účtovnom období:

V súlade so znením zákona 540/2007 Zz. § 24, ods. 1, písm. f) je zoznam auditovaných subjektov verejného záujmu evidovaný v sídle audítorskej spoločnosti D.E.A. Consult Trenčín, s.r.o., Branekého 8, 911 01 Trenčín.

Vyhlasenie o postupoch na zabezpečenie nezávislosti audítorskej spoločnosti a postupov, ktoré spoločnosť uplatňuje v súvislosti so sústavným vzdelávaním audítorov

D.E.A. Consult Trenčín, s.r.o. prostredníctvom audítora zodpovedného za zákazku auditu v súlade s požiadavkami na nezávislosť platnými pre zákazku na audit získava informácie s cieľom identifikovať a vyhodnotiť okolnosti, ktoré nezávislosť ohrozujú, prijíma opatrenia na elimináciu ohrozenia nezávislosti zákazky na audit a zdokumentuje závery o nezávislosti a všetky relevantné rokovania, ktoré tieto závery podporujú.

D.E.A. Consult Trenčín, s.r.o. zabezpečuje vzdelávanie audítorov a asistentov audítorov internou formou vzdelávania, prostredníctvom vzdelávacích aktivít SKAU a prostredníctvom iných vzdelávacích inštitúcií.

Finančné informácie preukazujúce význam audítorskej spoločnosti a informácie o základe, z ktorého sa vychádzalo pri odmeňovaní partnerov: objem tržieb za rok 2015 predstavuje 269,90 tis. EUR, z toho za audítorské práce 103,90 tis. EUR a ostatné tržby 166 tis. EUR.

Odmeňovanie partnerov

Partneri, ktorí sú zamestnancami, sú odmeňovaní podľa interných pravidiel spoločnosti, podľa ktorých im okrem fixného platu môže byť vyplatená odmena závisiaca od výkonnosti, kvality práce a miery zodpovednosti.

Spoločnosť D.E.A. Consult Trenčín, s.r.o. čestne prehlasuje, že podľa jej najlepšieho vedomia sú informácie obsiahnuté v tejto správe v čase jej vydania správne.

V Trenčíne, dňa 31.03.2016

Konatelia spoločnosti:

Ing. Daniela Štefancová
certifikovaný audítor
licencia č. 20 SKAU

Ing. Jana Vojteková
certifikovaný audítor
licencia č. 19 SKAU